

32.162



8-EP-2010

*Rebeca Idroso Díaz*

## **“CUENCALICOR” CÍA. LTDA.**

### **INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE ESTADOS FINANCIEROS AÑO ECONÓMICO 2009**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE  
REGISTRO NACIONAL DE FIRMA AUDITORA N° SC-RNAE-398  
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO, REGISTRO NACIONAL N° 8019.

# CUENCALICOR CÍA. LTDA.

## ESTADOS FINANCIERO CORRESPONDIENTE AL AÑO ECONÓMICO 2009

### INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

#### EL DICTAMEN

Para: *Los Socios de CUENCALICOR CÍA. LTDA.*

#### INFORME SOBRE ESTADOS FINANCIEROS

1. *He auditado el Balance General de la compañía CUENCALICOR CIA. LTDA.; así como, su Estado de Resultados; su Estado de Evolución del Patrimonio; Estado de Flujo de Efectivo; y, las Notas Contables a los Estados Financieros que no ha sido entregado, todo al 31 de diciembre 2009, copias de lo entregado debidamente abalizados entregados por la Administración, se anexa.*

#### RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. *Revelamos que La Administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's y las normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas*

**C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi Campoverde.**

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

*contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo las circunstancias que realiza la administración.*

3. *Tal como se explica en la Nota 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, fueron preparados con normas y práctica contables establecidas por la Superintendencia de Compañías, y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's, en lo que éstas no contemplan se aplica las Normas Internacionales de Contabilidad NIC's y lo pertinente al Servicio de Rentas Internas SRI.*

**RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR**

4. *Mi responsabilidad es emitir una opinión sobre los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, la situación financiera de CUENCALICOR CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2009 basados en la auditoría practicada. La auditoría fue realizada de acuerdo con las normas de auditoría generalmente adoptadas en el Ecuador conforme a la Resoluciones N° 06.Q.ICI.003 y N° 06.Q.ICI.004, de 21 de agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" y de Información Financiera "NIIF", respectivamente, cuya aplicación es obligatoria a partir del 1 de enero del 2009. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo.*

**Declaración del contenido de nuestra auditoría:**

- 4.1.- *La Auditoría incluye el examen, basándose en pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor e incluyen la evaluación de riesgos a exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo que podría presentarse en los estados financieros por fraude o error. Al evaluar el riesgo el Auditor considera el control interno relevante implementado por la administración y la presentación razonable de sus estados financieros, a fin de determinar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.*
- 4.2.- *Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad, de la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's; este uso, la compañía todavía no adopta, conforme al cronograma establecido por Superintendencia de Compañías el año de transición es el 2011; por lo que, realizamos la auditoría bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's.*
- 4.3.- *Así, como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.*

*Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.*

**C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi Campoverde.**

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

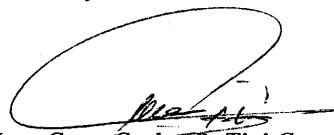
**OPINIÓN**

5. *En mi opinión, y acorde a nuestras notas a los estados financieros, los referidos estados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía CUENCALICOR CIA. LTDA., por el año terminado al 31 de diciembre de 2009, el balance general, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Excepto el saldo de Clientes y el saldo de Mercaderías, que debido a la fecha del Contrato de Auditoría Externa no dio lugar a confirmar saldos con los Clientes y participar en el Inventario Físico de Mercaderías que realizó la Administración.*
6. *Debido a lo explicado en el numeral 2 anterior, este informe se emite exclusivamente para información y uso por parte de los señores Socios, y para su presentación a la Intendencia de Compañías de Cuenca, en cumplimiento de las disposiciones emitidas por este Organismo de Control, y no debe ser usado para otros propósitos. No obstante esta restricción, las normas legales vigentes disponen que el informe tenga carácter público*

**INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO**

7. *De acuerdo con la Resolución SRI N° 1071, publicada en el Suplemento del R.O. N° 740 de enero 8 de 2003, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 De diciembre de 2009, será presentado por separado hasta julio de 31 del 2010, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente, la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias que revela la comparación entre reportes en formularios al SRI y los saldos contables, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria y la preparación del Informe de Cumplimiento Tributario.*

*Cuenca, a 29 de julio del 2010.*

  
C.P.A. Ing. Com. Carlos R. Tixi Campoverde.  
AUDITOR EXTERNO, SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS.  
REGISTRO NACIONAL DE FIRMAS AUDITORAS N° SC-RNAE-398.  
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO, REGISTRO NACIONAL N° 8019.



**C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi Campoverde.**

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

**INFORMACIÓN GENERAL.**

La Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2009 de CUENCALICOR CIA. LTDA., se realizó de conformidad al Contrato de "Servicios Profesionales" acordado y suscrito el 16 de junio del 2010; esto es, fuera de la fecha que señala la Ley de Compañías, mediante nuestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, a efectos de establecer:

La racionabilidad de los Estados Financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas procedimientos de conformidad con lo que establecen los Principios de Contabilidad de General Aceptación, las NEC's; Principios y Normas de General Aceptación de Auditoría, y de acuerdo a las circunstancias; y lo dispuesto examinar y evaluar expresamente por la Superintendencia de Compañías y otros Organismos de Control del Ecuador.

Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2009, se limitan a los requerimientos legales y a las deficiencias detectadas que se determinan en las presentes Notas.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

**NOTA N° 01**

**INFORMACIÓN SOCIETARIA, DISPOSICIONES LEGALES.**

CUENCALICOR CIA. LTDA., la constitución fue 1 de febrero del 2001 en la ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, ante el Dr. Florencio Regalado Polo, Notario Público Tercero de este Cantón, mediante Escritura pública Número 154.

Mediante Resolución N° 01-C-DIC-126 del 8 de febrero del 2001, emitida por la Intendencia de Compañías Cuenca.

La Escritura queda inscrita bajo el N° 138. Se anotó en el Repertorio bajo el N° 853 del Registro Mercantil, Cuenca 5 de marzo del 2001. El Registrador Mercantil Dr. Remigio Auquilla Lucero.

Escritura N° 1299 de fecha 29 de octubre del 2007, de Reactivación, cambio de denominación y reforma al Estatuto Social de la Compañía "CUENCALICOR, LICORES DEL AUSTRO CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN". Ante el Dr. Florencio Regalado Polo Notario Público Tercero de este Cantón.

Mediante Resolución N° 01-C-DIC-671 del 8 de noviembre del 2007, emitida por la Intendencia de Compañías Cuenca.

La Escritura queda inscrita bajo el N° 578. Se anotó en el Repertorio bajo el N° 8.533 del Registro Mercantil, Cuenca 30 de noviembre del 2007. El Registrador Mercantil Dr. Remigio Auquilla Lucero. Cambio de denominación a CUENCALICOR CIA. LTDA.

## C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi Campoverde.

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

### OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA

Estatutos: "Artículo Segundo.- La Compañía tendrá por objeto el siguiente: a) La producción y comercialización de todo tipo de licores; b) La producción y comercialización de productos alimenticios tales como jugos, conservas, etc. c) La comercialización de productos de primera necesidad; d) La comercialización de electrodomésticos y cristalería en general; e) La comercialización de productos textiles y calzado. Para el cumplimiento de sus actividades la compañía podrá realizar importaciones de maquinarias, materias primas y productos terminados; efectuar exportaciones, celebrar cualquier acto o contrato, de la naturaleza que fuere, con personas naturales o jurídicas, públicas o privadas, así como ejercer agencias o representaciones de otras personas naturales o jurídicas y formar parte de ellas, ya sean estas nacionales o extranjeras."

### UBICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

CUENCALICOR CIA. LTDA., se encuentra ubicada en Cuenca calle Ricardo Márquez S/N y Luis Moscoso. Teléfonos 2855325 – 2854034 - 2856603.

### REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES

CUENCALICOR Cía. Ltda. RUC 0190170624001  
Representante Legal, Sra. FERNANDEZ SEGARRA JENNY LORENA

### NOTA N° 02

#### POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's. Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros, en todo lo que las NEC's no contempla se aplica las Normas Internacionales de Contabilidad NIC's. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. No se dispone por escrito las Políticas Contables.

El año económico 2011, es el de transición para adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

#### A CONTINUACIÓN SE RESUME LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SEGUIDAS POR LA COMPAÑÍA EN LA PREPARACIÓN DE SUS ESTADOS FINANCIEROS:

**CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA.** - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos; se encuentran debidamente segregados y pueden utilizarse en forma inmediata, sin que pese sobre ellos ningún gravamen o restricción.

**C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi Campoverde.**

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

**INVERSIONES FINANCIERAS.**- No dispone.

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.**- Las cuentas por cobrar se encuentran debidamente segregadas en función a su origen; así, proveedores, empleados, tributos, otros.

Se practica el crédito de acuerdo a la calidad del Cliente.

**CHEQUES POSTFECHADOS.**- Reciben de sus Clientes, esta Política contraviene la Ley de Cheques.

**PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES.**- De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el período, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.

**PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS.**- No se encuentra debidamente clasificado; no se dispone de Políticas.

**INVENTARIOS.**- Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando un promedio ponderado. La Administración realiza inventarios físicos continuos.

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.**- Se contabiliza al costo de adquisición. La depreciación se ejecuta con el método “línea recta”, aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año:

Vehículos	5 años.
Muebles y enseres	10 años.
Equipos de computación	3 años.
Maquinaria y equipo	10 años.

**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.**- Esta cuenta se utiliza para cuantificar y demostrar las contingencias o responsabilidades que puede afectar la estructura financiera de la compañía como consecuencia de los compromisos o contratos propios que en determinado momento podrían convertirse en obligaciones de la compañía o ingresos, ejemplo garantías.

La compañía no revela.

**PRÉSTAMOS.**- No se encuentran debidamente clasificados y no existen políticas especiales.

**SUELdos Y BENEFICIOS SOCIALES.**- Contienen otras cuentas. No existen Políticas detalladas.

**GATOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO.**- Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a resultados del año.

**INTERESES GANADOS.**- No se revela.

**SEGURIDAD SOCIAL.**- De conformidad con disposiciones legales vigentes, la Entidad ha efectuado aportaciones al IESS, han asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código del Trabajo por concepto de fondo de reserva, y otros. No se clasifica debidamente.

**C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi Campoverde.**

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

**PASIVOS.**- No están Registrados, en las respectivas cuentas desglosadas a corto y largo plazo de acuerdo a su naturaleza y a las obligaciones de la Compañía en cumplimiento de compromisos practicados con terceros, Leyes Tributarias, de Seguridad Social y Laborales.

**TRIBUTACIÓN.**- La Compañía esta sujeta a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y afines.

**PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES.**- De acuerdo con disposiciones del Código Orgánico del Trabajo Art. 97, la compañía distribuye del 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

**IMPUESTO A LA RENTA.**- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno LORTI Art. 4, 37, 39 y del Reglamento de la LORTI Art. 47, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% para sociedades, la cual se puede disminuir al 15% cuando la utilidad es reinvertida mediante su capitalización.

**CUENTAS DE ORDEN ACREDORAS.**- Esta conformado como contrapartida a las cuentas de orden deudora, por garantías y otros.

La compañía no revela.

**CAPITAL SOCIAL.**- Son aportes realizados en especie o efectivo por socios; que conforma las participaciones ordinarias y nominativas cada una con un costo de un dólar de Estados Unidos de Norte América.

**RESERVAS.**- Legal, de acuerdo a la Ley de Compañías se toma de la Utilidad anual, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad; Reserva de Capital por revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria, originada en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente transferidos a estas cuentas, el saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo; Reserva Facultativa por resolución de los accionistas con un determinado fin; y, por Revalorización de Activos, conforme determina la Superintendencia de Compañías mediante un Perito Calificado por este organismo de control.

La Compañía, no revela de años anteriores.

**INGRESOS Y COSTOS POR VENTA.**- De regista sobre la base de emisión de facturas a los Clientes.

**GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO.**- Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan resultados del año. Los costos de mejoras de importancia, se considera como adiciones a los activos fijos pertinentes.

**PROCESO CICLO CONTABLE.**- Análisis; Registro; Control; Información; e, Interpretación.

**REQUISITOS PARA TRANSACCIONES.**- Documentación sustentatoria original; La cuantificación monetaria; Reconocimiento de las transacciones; Cumplimiento de las disposiciones administrativas, tributarias y otras legales; y, Partida doble.

**C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi Campoverde.**

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

**DIARIZACIÓN Y MAYORIZACIÓN.**- Resumen de las transacciones; Clasificación de las cuentas y terminología uniforme; Costo histórico; y, Consistencia.

**ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA.**- Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración:

- 1.- BALANCE GENERAL;**
- 2.- ESTADO DE RESULTADOS;**
- 3.- ESTADO QUE PRESENTA TODOS LOS CAMBIOS EN EL PATRIMONIO;**
- 4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO, Y**
- 5.- NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

**MONEDA UTILIZADA.**- Dólares de los Estados Unidos de Norte América.

**ACTIVO \$ 1'002.151,70**

**NOTA N° 03**

**ACTIVO DISPONIBLE**

ACTIVO CORRIENTE	Año 2009	Año 2008	Variación
Disponible	34.469,00	5.012,50	29.456,50
Exigible	550.007,41	591.966,01	-41.958,60
Realizable	383.799,65	470.530,88	-86.731,23
<b>SUMA ACTIVO CORRIENTE:</b>	<b>968.276,06</b>	<b>1.067.509,39</b>	<b>-99.233,33</b>

DISPONIBLE:

Composición Caja:

Caja General	\$ 1.578,32
Caja Chica, responsable Sra. A. Brito	\$ 120,00

Composición Bancos:

Pichincha Cta. Cte. 3092138304	\$ 29.106,28
Astro Cta. Cte. 0600094505	\$ 3.664,40

No se practica la conciliación bancaria mensual.

EXIGIBLE:

Cuentas por Cobrar:

Clientes	\$ 471.166,36
----------	---------------

**C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi Campoverde.**

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

Facturas por Cobrar Empleados	\$ 4.197,09
Pago indebido de impuestos	\$ 1.809,32

Préstamos y Anticipos:

Anticipos a proveedores	\$ 17.460,10
-------------------------	--------------

Provisión Cuentas Incobrables:

Cuentas Dudosas Incobrables	\$ 2.478,74
(-) Provisión cuentas incobrables	\$ - 13.474,10

Impuesto a la Renta:

Impuesto a la Renta Anticipo	\$ 18.339,56
1% Impuesto a la Renta retenido	\$ 11.934,72

Impuesto al Valor Agregado:

Crédito tributario IVA	\$ 36.095,62
------------------------	--------------

Realizable:

Inventario mercaderías	\$ 383.799,65
------------------------	---------------

NOTA:

Debido a la fecha en la que fuimos contratados para realizar la Auditoría Externa Independiente, los saldos en las Instituciones Financieras, se confirma con los Estados Bancarios y su conciliación con Saldo en Libros; no se ha podido confirmar Cuentas por Cobrar; y, no se participó en el Inventario Físico de Mercaderías.

**NOTA N° 04**

**PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Año 2009	Año 2008	Variación
NO DEPRECIABLE	-	-	-
Terrenos	-	-	-
DEPRECIABLES	-	-	-
Vehículos	95.266,80	79.848,21	15.418,59
(-) Depreciación	-76.175,08	-60.205,44	-15.969,64
Muebles y enceres Oficina	8.780,39	6.667,00	2.113,39
(-) Depreciación	-3.103,37	-666,70	-2.436,67
Equipo de computación	10.705,78	10.705,78	-
(-) Depreciación	-9.588,05	-3.532,91	-6.055,14
Maquinaria y Equipo	20.000,00	20.000,00	-
(-) Depreciación	-12.010,83	-2.000,00	-10.010,83
<b>SUMA ACTIVO FIJO:</b>	<b>33.875,64</b>	<b>50.815,94</b>	<b>-16.940,30</b>

Se mantiene con el costo histórico los bienes.

La depreciación se ejecuta con el método de “línea recta”.

**C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi Campoverde.**

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

**NOTA N° 05**

**ACTIVO DIFERIDO**

ACTIVO DIFERIDO	Año 2009	Año 2008	Varicación
Construcciones en curso	-	107.288,58	-107.288,58
<b>SUMA ACTIVO CORRIENTE:</b>	<b>-</b>	<b>107.288,58</b>	<b>-107.288,58</b>

**PASIVO \$ 928.263,52**

**NOTA N° 06**

**PASIVO**

PASIVO TOTAL	Año 2009	Año 2008	Varicación
PASIVO CORTO PLAZO			
Proveedores	809.375,60	811.813,23	-2.437,63
Sueldos y beneficios sociales	49.912,05	44.713,96	5.198,09
Préstamos de Socios	8.147,93	292.447,42	-284.299,49
Impuesto a la Renta retenido	7.203,32	-	7.203,32
Impuesto al Valor Agregado	10.542,00	3.284,98	7.257,02
IESS por pagar	1.037,95	602,00	435,95
Otras cuentas por pagar	42.044,67	3.945,24	38.099,43
<b>SUMA PASIVO TOTAL:</b>	<b>928.263,52</b>	<b>1.156.806,83</b>	<b>-228.543,31</b>

Sueldos y Beneficios Sociales:

Banco del Pichincha Contrato 662607-00	\$ 12.321,35
Banco del Austro Contratos 10965 y 10883	\$ 28.566,05
Beneficios sociales por Pagar	\$ 4.015,12
15% Participación Trabajadores	\$ 1.885,53

Cuentas por pagar Socios:

Lorena Fernández	\$ 8.147,93
------------------	-------------

Impuesto a la Renta retenido:

I.R. por liquidar	\$ 7.203,32
-------------------	-------------

Impuesto al Valor Agregado:

IVA por liquidar próximo mes	\$ 10.542,00
------------------------------	--------------

IESS por pagar:

IESS Aporte Personal	\$ 338,47
IESS Aporte Patronal	\$ 457,81
Fondo de Reserva	\$ 241,67

Otras Cuentas por Pagar:

**C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi Campoverde.**

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

Documentos por pagar a corto plazo	\$ 42.017,67
Fondo común	\$ 27,00

**NOTA:**

**Debido a la fecha en la que fuimos contratados para realizar la Auditoría Externa Independiente, los saldos de: Proveedores, Préstamos a Entidades Financieras, no se ha podido confirmar los saldos.**

**PATRIMONIO \$ 73.888,18**

**NOTA N° 7**

**PATRIMONIO**

<b>PATRIMONIO</b>	<b>Año 2009</b>	<b>Año 2008</b>	<b>Variación</b>
Capital Suscrito y Pagado	1.000,00	1.000,00	-
Utilidades o Pérdidas ejercicios anteriores	62.191,11	60.139,18	2.051,93
Utilidades o Pérdidas ejercicios anteriores	-1.885,53	-	-1.885,53
Resultado del Ejercicio	12.582,60	7.667,90	4.914,70
<b>SUMA PATRIMONIO:</b>	<b>73.888,18</b>	<b>68.807,08</b>	<b>5.081,10</b>

Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones no exigibles patrimoniales, pero liquidables a la finalización de la vida contemplada en la escritura de constitución de la compañía; el patrimonio y su composición se revelan de acuerdo con los registros contables.

Conformación del Capital Social:

Lorena Fernández Segarra	\$ 980,00
Katty Carpio	\$ 20,00

Aportes para futura capitalización:

Utilidad ejercicios anteriores	\$ 60.191,11
Pérdida ejercicios anteriores	\$ - 1.885,53

Reservas:

Legal	\$ 0,00
Facultativa	\$ 0,00
De Capital	\$ 0,00

Resultados de ejercicios económicos:

Ejercicio económico 2009	\$ 12.582,60
--------------------------	--------------

\* No se contabiliza reservas.

\*No se encuentra contabilizada la Conciliación Tributaria.

**C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi Campoverde.**

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

**NOTA N° 8**

**ESTADO DE RESULTADOS.**

<b>COMPARACION RESULTADOS</b>	<b>Año 2009</b>	<b>Año 2008</b>	<b>Variación</b>
<b>INGRESOS OPERATIVOS</b>			
Ventas Netas	1.660.719,26	1.722.584,13	-61.864,87
Costo de Ventas	-1.471.248,30	(1.567.996,05)	96.747,75
<b>UTILIDAD BRUTA EN OPERACIÓN:</b>	<b>189.470,96</b>	<b>154.588,08</b>	<b>34.882,88</b>
Gastos de Ventas	-10.004,81	(20.595,13)	10.590,32
Gastos de Administración	-166.883,55	(126.325,05)	-40.558,50
Gastos de Administración			
<b>GASTOS OPERATIVOS:</b>	<b>-176.888,36</b>	<b>(146.920,18)</b>	<b>-29.968,18</b>
<b>UTILIDAD NETA EN OPERACIÓN:</b>	<b>12.582,60</b>	<b>7.667,90</b>	<b>4.914,70</b>
Ingresos no operacionales	-	-	-
Egresos no operacionales	-	-	-
<b>SUMA:</b>			
<b>UTILIDAD/PERDIDA AÑO ECONOMICO:</b>	<b>12.582,60</b>	<b>7.667,90</b>	<b>4.914,70</b>

Los Ingresos, provienen del cumplimiento del objeto de la Compañía.

Los gastos, se acumulan por los costos de las mercaderías y los gastos operacionales y no operacionales que se realizan.

**NOTA N° 9**

**COMENTARIO SOBRE ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS ENTRE LA FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA FECHA DEL DICTAMEN DEL AUDITOR, CON EFECTO SIGNIFICATIVO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

**HECHOS SUBSECUENTES, HASTA LA FIRMA DEL PRESENTE DICTAMEN.**

La Administración revela “no han ocurrido eventos que pudieran afectar a los Balances”, desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha de nuestro dictamen.

**LA ADMINISTRACIÓN ENTREGA EL FORMULARIO SUSTITUTIVO 101 N° 29400632, AÑO 2009, DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES FORMULARIO ÚNICO SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES.**

<b>SRI - Formulario N° 101 - Año 2009</b>		<b>Entregado a Auditor Externo - Año 2009</b>		<b>Diferencia</b>
<b>ESTADO DE SITUACIÓN</b>		<b>ESTADO DE SITUACIÓN</b>		
<b>Casilla</b>	<b>Valor \$</b>	<b>Descripción</b>	<b>Valor \$</b>	<b>Valor \$</b>
Total del Activo - 399	1.002.151,70	Total Activo	1.002.151,70	-
Total del Pasivo - 499	932.657,19	Total Pasivo	928.263,52	4.393,67
Total del Patrimonio - 598	69.494,51	Total del Patrimonio	73.888,18	(4.393,67)
Total Pasivo y Patrimonio - 599	1.002.151,70	Total Pasivo y Patrimonio	1.002.151,70	-
<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>		<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>		
<b>Casilla</b>	<b>Valor \$</b>	<b>Descripción</b>	<b>Valor \$</b>	
Total Ingresos - 699	1.660.719,26	Total Ingresos	1.660.719,26	-
Total Costos y Gastos - 799	1.648.136,66	Total Costos y Gastos	1.471.248,30	176.888,36
Utilidad del Ejercicio - 801	12.582,60	Utilidad Ejercicio	189.470,96	(176.888,36)

**C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi Campoverde.**

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

NOTA:

La Administración observará las variaciones “diferencias” y tomará las providencias necesarias.

**OPINIÓN SOBRE EL CONTROL INTERNO.**

**PARA: LOS SOCIOS DE CUENCALICOR CIA. LTDA.**

*Efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NIA's. Dichos estudios y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de CUENCALICOR CIA. LTDA.*

*La administración de CUENCALICOR CIA. LTDA., es la única responsable por el diseño y preparación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones hayan sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.*

*En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.*

*Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema.*

*Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumpliendo y mejorar el sistema de control interno, las mismas que están incluidas en un informe especial. Dichas recomendaciones no incluyen todas las posibles mejoras que un examen pormenorizado podría haber revelado, sino aquellas áreas que requieren mejoramiento potencial y que llamaron nuestra atención durante las visitas practicadas y que deben continuarse cumpliendo.*

*Se requiere capacitación de la Señora Contadora y la Administración, para cumplimiento de la implantación de las Normas Internacionales de Información financiera NIIF's y Normas Internacionales de Contabilidad NIC's.*

**C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi Campoverde.**

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

*En lo relacionado al cumplimiento tributario, es menester resaltar la situación de cambios normativos que ineludiblemente obliga a los señores Contadores de las Empresas y demás personal involucrado en el proceso, a prepararse estudiando y asistiendo a seminarios serios.*

*Sobre estos dos últimos incisos, es menester del apoyo de la Gerencia General.*

*Cuenca, a 29 de abril del 2010.*

*C.P.A. Ing. Com. Carlos R. Tixi Campoverde.*

**AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**

**FIRMA AUDITORA - REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE-398.**

**CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO, REGISTRO NACIONAL N° 8019.**

**INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.**

De acuerdo con la Resolución SRI N° 1071, publicada en el Suplemento del R.O. N° 740 de enero 8 de 2003, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 De diciembre de 2009, será presentado por separado hasta julio 31 del 2010, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria.

**CARTA CONFIDENCIAL A GERENCIA.**

Carta confidencial a Gerencia General, se entregará dentro de los plazos previstos.

**CUENCALICOR CIA.LTDA.**

Ricardo Márquez y Luis Moscoso

R.U.C.: 0190170624001 Siempre Primeros

Fecha de Impresión: 29 - Jul - 2010 Hora: 10:55:34 Pág: 1

Usuario: ELIANA GOMEZ Reporte: Balgener.frx\* Jueves 29 de Julio del 2010

**BALANCE GENERAL**

AL: 31/12/2009

**ACTIVO****ACTIVO CORRIENTE** 968,276.0

111	DISPONIBLE		34,469.0
11101	CAJA		
1110101	Caja General	1,578.32	
1110102	Caja Chica	120.00	
11102	BANCOS		
1110201	Banco del Pichincha Cta. Cte.	29,106.28	
1110202	Banco del Austro	3,664.40	
112	EXIGIBLE		550,007.4
11201	CUENTAS POR COBRAR		
1120101	Clientes	471,166.36	
1120105	Facturas por Cobrar a Empleados	4,197.09	
1120108	Pago Indevido de Impuestos	1,809.32	
11202	PRESTAMOS Y ANTICIPOS		
1120204	Anticipos a Proveedores	17,460.10	
11203	CUENTAS INCOBRABLES		
1120301	Provisión de Cuentas Incobrables	-13,474.10	
1120303	Cuentas Dudosas Incobrables	2,478.74	
11204	IMPUESTO A LA RENTA		
1120402	Impuesto a la Renta Anticipado	18,339.56	
1120403	1% de Impuesto a la Renta Retenido	11,934.72	
11205	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		
1120504	Credito Tributario IVA	36,095.62	
113	REALIZABLE		383,799.6
11301	INVENTARIOS		
1130101	Inventario de Mercaderías	383,799.65	

**ACTIVO FIJO**

121	DEPRECIABLE		33,875.6
12102	VEHICULOS		
1210201	Vehiculos de Ventas	64,918.59	
1210202	Dep. Acmld. Vehic. Ventas	-64,035.80	
1210203	Vehiculos de Administración	30,348.21	
1210204	Dep. Acmld. Vehic. Administración	-12,139.28	
12103	MUEBLES Y ENSERES OFICINA		
1210301	Muebles y Enseres Oficina	8,780.39	
1210302	Dep. Acml. M y E Oficina	-3,103.37	
12104	EQUIPO DE COMPUTACION		
1210401	Computadoras	10,705.78	
1210402	Dep. Acmld. de Computadoras	-9,588.05	
12106	MAQUINARIA Y EQUIPO DE		
1210601	Maquinaria de Producción de Licores	20,000.00	
1210602	Dep. Acmld. de Maq. Prdcn. Licores	-12,010.83	

**CUENCALICOR CIA.LTDA.**

Ricardo Márquez y Luis Moscoso

R.U.C.: 0190170624001 Siempre Primeros

Fecha de impresión: 29 - Jul - 2010 Hora: 10:55:34 Pág: 2

Usuario: ELIANA GOMEZ

Reporte: Balgener.frx\*

**BALANCE GENERAL**

AL: 31/12/2009

Jueves 29 de Julio del 2010

**TOTAL ACTIVOS :****1,002,151.700**

**CUENCALICOR CIA.LTDA.**

Ricardo Márquez y Luis Moscoso

R.U.C.: 0190170624001 Siempre Primeros

Fecha de Impresión: 29 - Jul - 2010 Hora: 10:55:34 Pág: 3

Usuario: ELIANA GOMEZ

Reporte: Balgener.frx\* Jueves 29 de Julio del 2010

**BALANCE GENERAL**

AL: 31/12/2009

**PASIVO****CORTO PLAZO****928,263.5**

211	CUENTAS POR PAGAR		928,263.5
21101	PROVEEDORES		
2110101	Proveedores Permanentes	809,375.60	
21103	SUELdos Y BENF. SOCIALES		
2110301	Banco del Pichincha	12,321.35	
2110303	Banco del Austro	28,566.05	
2110305	Suedos por Pagar	3,124.00	
2110306	Beneficios Sociales por Pagar	4,015.12	
2110307	15% Participacion Trabajadores y	1,885.53	
21104	PRESTAMOS DE SOCIOS		
2110401	Lorena Fern ndez	8,147.93	
21105	IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO		
2110523	IMPUESTOS POR PAGAR	7,203.32	
21106	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		
2110619	Impuestos por liquidar proximo mes	10,542.00	
21107	IESS POR PAGAR		
2110701	Aporte Personal	338.47	
2110702	Aporte Patronal	457.81	
2110705	Fondos de Reserva	241.67	
21109	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
2110901	Documentos. por Pagar Corto Plazo	42,017.67	
2110902	Fondo Comun	27.00	
<b>TOTAL PASIVOS :</b>			<b>928,263.52</b>

**CUENCALICOR CIA.LTDA.**

Ricardo Márquez y Luis Moscoso

R.U.C.: 0190170624001 Siempre Primeros

Fecha de impresión: 29 - Jul - 2010 Hora: 10:55:35 Pág: 4

Usuario: ELIANA GOMEZ Reporte: Balgener.frx\*

**BALANCE GENERAL**

AL: 31/12/2009

Jueves 29 de Julio del 2010

**PATRIMONIO**

<b>CAPITAL</b>		<b>1,000.00</b>
311	CAPITAL SOCIAL	1,000.00
31101	APORTES DE SOCIOS	
3110101	Lorena Fernández Segarra	980.00
3110102	Katty Carpio	20.00
	<b>APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>60,305.50</b>
323	UTILIDADES O PERDIDAS	60,305.50
32301	UTILIDAD O PERDIDAS DE EJERCICIOS	
3230101	Utilidades o Perdidas de Ejercicios	62,191.11
3230102	Utilidades o Perdidas de Ejercicios	-1,885.53
<b>TOTAL PATRIMONIO :</b>		<b>61,305.58</b>
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>		<b>12,582.60</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :</b>		<b>1,002,151.70</b>

FERNANDEZ LORENA  
Gerente General:

SRA. ELIANA GOMEZ  
Contador:

CUENCALICOR CIA.LTDA.

Ricardo Márquez y Luis Moscoso

R.U.C.: 0190170624001 Siempre Primeros

Fecha de Impresión: 29 - Jul - 2010 Hora: 10:56:02 Pág: 1

Usuario: ELIANA GOMEZ

Reporte: Balresul.frx \*

BALANCE DE RESULTADOS

DESDE: 01/01/2009 HASTA: 31/12/2009

Jueves 29 de Julio del 2010

INGRESOS

VENTAS

1	VENTAS DE MERCADERIAS	-1,660,719.26
101	VENTAS 12%	-1,660,719.2
4110101	Venta de Mercaderías 12%	-1,721,315.24
4110102	Descuentos en Ventas 12%	10,763.89
10103	Devoluciones en Ventas 12%	56,138.51
102	VENTAS 0%	
4110201	Venta de Mercaderías 0%	-6,398.27
4110203	Devoluciones en Ventas 0%	91.85

OSTO DE VENTAS

421	COSTO DE VENTAS	1,471,248.3
42101	INVENTARIO DE MERCADERIAS	
10101	Inventario Inicial	470,530.88
42102	Inventario Final	-383,799.65
42102	COMPRAS 12%	
4210201	Compra de Mercaderías 12%	1,429,248.25
10202	Descuento en Compras 12%	-39,061.61
4210203	Devoluciones en Compras 12%	-6,084.77
42103	COMPRAS 0%	
4210301	Compra de Mercaderías 0%	1,431.93
4210302	Descuento en Compras 0%	-1,016.73

TOTAL :

189,470.960

**CUENCALICOR CIA.LTDA.**

Ricardo Márquez y Luis Moscoso

R.U.C.: 0190170624001 Siempre Primeros

Fecha de Impresión: 29 - Jul - 2010 Hora: 10:56:03 Pág: 2

Usuario: ELLANA GOMEZ Reporte: Balresul.frx \*

**BALANCE DE RESULTADOS**

DESDE: 01/01/2009 HASTA: 31/12/2009

Jueves 29 de Julio del 2010

**GASTOS****GASTOS DE VENTAS****10,004.81**

..2	TRANSPORTE DE MERCADERIA	10,004.8
201	GASTOS DE CAMIONES	
5120101	Combustibles	3,285.11
5120102	Lubricantes	1,340.00
20103	Mantenimiento de Camiones	2,953.06
20104	Fletes	1,664.19
5120105	Peajes y Otros	93.30
51202	ALIMENTACION DE DESPACHADORES	
20201	Alimentación de Empleados	669.15

**166,883.55****GASTOS ADMINISTRATIVOS**

521	SALARIOS Y BENF. SOCIALES	57,648.6
103	EMPLEADOS DIRECTOS	
5210301	Sueldos	39,229.05
5210303	Aporte Patronal	4,544.85
5210304	Fondos de Reserva	2,529.66
104	BONOS E INCENTIVOS	
5210401	Bonificaciones Intermediados	1,825.00
5210402	Beneficios sociales Empl. Directos	7,678.81
5210404	Incentivos Empleados Directos	576.23
10405	Uniformes	779.59
5210406	Agazajos y Festejos	485.43
522	GASTOS OPERATIVOS	101,175.6
52201	ARRIENDOS	
520102	Arriendo de Local	1,550.00
52202	DEPRECIACIONES	
5220201	Vehículos Livianos	6,069.64
5220202	Vehículos Pesados	9,900.00
520203	Muebles y Enseres de Oficina	666.70
5220205	Equipo de Computación	417.35
5220207	Maquinaria y Equipo de Producción	2,000.00
52203	MATERIALES Y UTILES DE OFICINA	
520301	Material Preimpreso	1,148.80
5220302	Mat. Y Utiles de Oficina	5,645.01
52204	SERVICIOS PUBLICOS	
520401	Telefonía Convencional	1,382.29
520402	Telefonía Celular	1,713.66
520403	Internet	74.93
520404	Electricidad	1,187.38
520405	Agua Potable	414.73
520406	Seguridad	4,432.17
52205	PROMOCION Y PUBLICIDAD	
5220501	Productos Publicitarios	5,556.24
520502	Promoción Impresa	2,237.52

**CUENCALICOR CIA.LTDA.**

Ricardo Márquez y Luis Moscoso

R.U.C.: 0190170624001 Siempre Primeros

Fecha de Impresión: 29 - Jul - 2010 Hora: 10:56:03 Pág: 3

Usuario: ELIANA GOMEZ Reporte: Balresul.frx \*

**BALANCE DE RESULTADOS**

DESDE: 01/01/2009 HASTA: 31/12/2009

Jueves 29 de Julio del 2010

220503	Promoción en Periódicos	59.13
20505	Servicios Personales para Eventos	767.11
2206	<b>SERVICIOS ESPECIALIZADOS</b>	
5220601	Honorarios Profesionales	1,250.00
220602	Servicios Personales	17,576.49
20603	Seguros	3,078.90
220604	Impts, Aportes, Multas y Otros	4,759.70
5220605	IVA que se carga al Gasto	635.92
2207	<b>MANTENIMIENTO</b>	
20701	Mant.Vehículos Livianos	651.80
220703	Accesorios Vehículo	536.15
5220704	Mantenimiento Equipo Computarizado	428.61
220705	Mantenimiento	1,949.86
208	<b>GASTOS VARIOS</b>	
220801	Viáticos	1,046.72
5220803	Cafetería	2,169.48
220804	Gastos de Representación	9,033.92
20805	Otros Gastos	531.59
5220807	Gastos no Deducibles	62.45
5220808	Gastos por Justificar	6,800.00
220811	Provisión Cuentas Incobrables	5,441.42
23	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	
52301	<b>BANCARIOS</b>	
2230101	Intereses en Créditos	2,962.75
230102	Costo de Sobregiros	575.83
230103	Chequerías	35.00
2230104	Mantenimientos de Cuentas	306.49
230106	Protestos	1.00
230107	Otros Gastos Bancarios	3.04
2302	<b>A TERCERAS PERSONAS</b>	
5230201	Intereses en Créditos	2,993.51
230202	Otros	1,181.64
<b>TOTAL :</b>		<b>176,888.360</b>
<b>RESULTADO DEL PERÍODO</b>		<b>12,582.60</b>



FERNANDEZ LORENA  
Gerente General:



SRA. ELIANA GOMEZ  
Contador:

**COMPÀÑIA "CUENCALICOR CIA LTDA"**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2008 Y 2009**

FECHA	DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	PERDIDA S ANOS ANTERIORES	RESERVA POR AVALÚO	PERDIDAS NO REPARTIDAS	UTILIDAD EJERCICIO	UTILIDAD PATRIMONIO
Fecha	<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2008</b>	<b>1,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>60,139.18</b>	<b>7,567.90</b>	<b>68,807.08</b>
Distr. Utilidades a 15% Trab.-2008									-1,150.16	-1,150.16
Distr. Utilidades 25% Imp. Renta-2008									-4,469.78	-4,469.78
Utilidades a 5% Reserva Legal-2008									0.00	0.00
Utilidad no repartida año 2008									0.00	0.00
31-dic-09 Utilidad Ejer 2009									2,047.96	-2,047.96
31-dic-09 Distr. Utilidades a 15% Partic. Trab.									12,582.60	12,582.60
31-dic-09 Liq. Saldos por calculos aritméticos									-1,885.53	-1,885.53
									3.97	3.97
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2009</b>	<b>1,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>62,191.11</b>	<b>10,697.07</b>	<b>73,888.18</b>

Sra. Lorena Fernández S.  
GERENTE GENERAL

Sra. Eliana Gómez G.  
CONTADOR GENERAL




**CUENCALICOR CIA LTDA**

Estado de Flujo de Efectivo por AL 31 DE DICIEMBRE 2009 (en USD)

<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	
Incremento a clientes	41.958,60
Incremento de inventarios	86.731,23
Incremento del pasivo de corto plazo	82.137,82
Flujo neto proveniente de actividades operativas	210.827,65
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
Baja de propiedad, planta y equipo	16.940,30
Disminución de activo no corriente	107.288,58
Disminución de acciones y participaciones	0,00
Disminución de activo diferido	124.228,88
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Disminución del pasivo no corriente	316.301,24
Incremento pasivo diferido	0,00
Incremento de reservas	0,00
Incremento para futura capitalización	-305.600,03
AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	29.456,50

Sra. Lorena Fernández S.  
GERENTE

Sra. Eliana Gomez G.  
CONTADOR



**CUENCAJICOR CIA LTDA**

**Hoja de Trabajo para el Estado de Flujo de Efectivo AL 31 DE DICIEMBRE Del 2009**

Cuentas	Auxiliar	Año 2009	Auxiliar	Año 2008	Diferencias	Operaciones	Inversiones	Financiamiento
Caja y sus equivalentes		34,469.00		5,012.50	29,456.50			
Documentos y cuentas por cobrar		550,007.41		591,966.01	-41,958.60			
Inventarios		383,798.65		470,530.88	-86,731.23			
<b>Total activos corrientes</b>		<b>968,276.06</b>		<b>1,067,509.39</b>	<b>-99,233.33</b>			
Activo fijo no depreciable								
Activo fijo depreciable		134,752.97		117,220.99				
Depreciación acumulada		100,877.33		66,405.05				
Activo fijo neto		33,875.64		50,815.94	-16,940.30			
Activo no corriente				107,288.58	-107,288.58			
Acciones y participaciones					0.00			
Activo diferido					0.00			
<b>Total activos fijos y otros</b>		<b>33,875.64</b>		<b>158,104.52</b>	<b>-124,228.88</b>			
<b>Total de Activos</b>		<b>1,002,151.70</b>		<b>1,225,613.91</b>	<b>-223,462.21</b>			
Pasivo de corto plazo		928,263.52		846,125.70	82,137.82	82,137.82		
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>928,263.52</b>		<b>846,125.70</b>	<b>82,137.82</b>			
Pasivo no corriente				316,301.24	-316,301.24			
Pasivo diferido					0.00			
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>0.00</b>		<b>316,301.24</b>	<b>-316,301.24</b>			
<b>Total de Pasivos</b>		<b>928,263.52</b>		<b>1,162,426.94</b>	<b>-234,163.42</b>			
Capital social		1,000.00		1,000.00	0.00			
Reservas					0.00			
Reserva de capital					0.00			
Aportes futura capitalización					0.00			
Utilidad no distribuida anterior		72,888.18		62,186.97	10,701.21			
Utilidad del ejercicio se distribuyó					0.00			
<b>Total patrimonio neto</b>		<b>73,888.18</b>		<b>63,186.97</b>	<b>10,701.21</b>			
<b>Total pasivos y Patrimonio Neto</b>		<b>1,002,151.70</b>		<b>1,225,613.91</b>	<b>-223,462.21</b>	<b>82,137.82</b>	<b>-124,228.88</b>	<b>-305,600.03</b>

Sra. Eliana Gomez G.  
CONTADOR

Sra. Lorena Fernandez S.  
GERENTE

**CUENCALICICOR CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008 Y 2009**  
**CUENTAS DE ACTIVO**

**CAJA GENERAL:**

Saldo compuesto por los cheques y el efectivo recibidos en cobros de los días 30 y 31 de Diciembre de 2009 y 2008, que no se pudieron depositar en los bancos por constituir período no laborable para el sector financiero.  
Ademas del saldo de Caja Chica de \$120.00 manejado por la Sra. Angelica Brito

	AÑO 2009	AÑO 2008
Caja General	1,578.32	4,998.86
Caja Chica	120.00	60.00
<b>Saldo al 31 de Diciembre</b>	<b>1,698.32</b>	<b>5,058.86</b>

**CLIENTES**

Saldo conformado de la siguiente manera:

	AÑO 2009	AÑO 2008
Clientes	471,166.36	523,050.06
Clientes de Cartera Vencida	2,478.74	2,478.74
<b>TOTAL CARTERA:</b>	<b>473,645.10</b>	<b>525,528.80</b>

**PROVISION CUENTAS INCOBRABLES**

Se ha debito \$71.54 por cartera vencida

	AÑO 2009	AÑO 2008
Saldo inicial provisión Enero 1	8,032.68	3,280.69
Provisión del año	5,441.42	4,823.53
<b>Saldo al 31 de Diciembre</b>	<b>13,474.10</b>	<b>8,104.22</b>

**ANTICIPOS**

El saldo de anticipos se compone por:

	AÑO 2009	AÑO 2008
Sra. Evelin Segovia	2,140.00	
Sr. Nestor Llivilpuma	250.00	
Sr. Diego Carrion	200.00	
Proaluv	2,000.00	
Sr. Jorge Aucancela	800.00	
Sra. Chelita Carpio	2,840.00	
Sr Angel Bonneta	500.00	
Alta Tecnologia	1,940.00	
Sra. Rosa Quezada Zumba	127.85	
Anticipos Varios	6,662.25	14,551.41
<b>Saldo al 31 de Diciembre</b>	<b>17,460.10</b>	<b>14,551.41</b>

**PRESTAMOS**

El saldo se compone por:

	AÑO 2009	AÑO 2008
Sr. Marco Morales	2,955.18	2,955.18
Sr. Adrian Espinoza	1,241.91	1,241.91
<b>Saldo al 31 de Diciembre</b>	<b>4,197.09</b>	<b>4,197.09</b>

Es un Valor por Cobrar a Empleados

**CUENCALICICOR CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008 Y 2009**

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Saldo constituido por valores en exceso pagados a la Administracion Tributaria

	AÑO 2009	AÑO 2008
Pagp indevido de impuestos	1,809.32	0.00
<b>Saldo al 31 de Diciembre</b>	<b>1,809.32</b>	<b>0.00</b>

**INVENTARIOS**

Los Inventarios en la Compañia se valoran mediante el método de Promedio Ponderado.

	AÑO 2009	AÑO 2008
Mercaderia en bodega licores y alimentos	383,799.65	470,530.88
<b>Saldo al 31 de Diciembre</b>	<b>383,799.65</b>	<b>470,530.88</b>

**PAGOS ANTICIPADOS**

Saldo conformado por impuestos pagados anticipadamente como:

	AÑO 2009	AÑO 2008
Retenciones en la fuente efectuadas a la Cia.	11,934.72	8,739.74
<b>Saldo al 31 de Diciembre</b>	<b>11,934.72</b>	<b>8,739.74</b>

**ACTIVOS FIJOS**

BIEN	VIDA UTIL	% DEPRECIACION	VALOR	
			2009	VALOR RESIDUAL
VEHICULOS	5 AÑOS	20%	15,969.64	882.79
EQUIP COMPU	3 AÑOS	33%	417.35	1,117.73
MUEBLES DE OFICINA	10 AÑOS	10%	666.70	5,677.02
MAQUINARIA	10 AÑOS	10%	4,000.00	7,989.17

**CUENTAS DE PASIVO**

**PRESTAMOS BANCARIOS**

La Compañia mantiene los siguientes creditos bancarios:

**Banco del Austro.-** monto de \$15000 Contrato:10965

**Banco Pichincha .-** Monto \$40000 Contrato: 662607-00

**Banco del Austro.-** monto de \$ 27832.39 Contrato: 10883

**PROVEEDORES**

Saldo constituido por:

	AÑO 2009	AÑO 2008
Proveedores Locales	809,375.60	811,813.23
<b>Saldo al 31 de Diciembre</b>	<b>809,375.60</b>	<b>811,813.23</b>

**PRESTAMOS DE SOCIOS**

El saldo se compone por:

	AÑO 2009	AÑO 2008
Sra. Lorena Fernandez	8,147.93	292,447.42
<b>Saldo al 31 de Diciembre</b>	<b>8,147.93</b>	<b>292,447.42</b>

**CUENCALICICOR CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008 Y 2009**

**OTRA CUENTAS POR PAGAR**

Saldo constituido por :

	AÑO 2009	AÑO 2008
Serv.de Rentas Internas, Impuestos Dic.	7,203.32	3,284.98
Otros varios por pagar	10,542.00	
<b>Saldo al 31 de Diciembre</b>	<b>17,745.32</b>	<b>3,284.98</b>

**RETENCIONES A EMPLEADOS POR PAGAR**

Saldo constituido por :

	AÑO 2009	AÑO 2008
Partic Trab en Utilidades	1,885.53	1,150.16
<b>Saldo al 31 de Diciembre</b>	<b>1,885.53</b>	<b>1,150.16</b>

SE LIQUIDA EN ENERO PROXIMO AÑO

**PROVISIONES VARIAS**

El saldo se conforma así:

	AÑO 2009	AÑO 2008
Sueldos por Pagar	3,124.00	
Beneficios Sociales por pagar	4,015.12	
Aporte Personal	338.47	
Aporte Patronal	457.81	
Fondos de Reserva	241.67	
<b>Saldo al 31 de Diciembre</b>	<b>8,177.07</b>	<b>0.00</b>

SE LIQUIDAN EN ENERO PROXIMO AÑO con Excepción de los Beneficios Sociales que se liquidan en las Fechas establecidas

**CUENTAS DE PATRIMONIO**

**CAPITAL**

	AÑO 2009	AÑO 2008
Aporte de Socios	1,000.00	1,000.00
Utilidades Ejercicio Anterior	62,191.11	60,139.18
Utilidad del Ejercicio	10,697.07	7,667.90
<b>Saldo al 31 de Diciembre</b>	<b>73,888.18</b>	<b>68,807.08</b>

El Impuesto a la Renta por pagar 2009 se registra el siguiente año

**UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Las Utilidades de los ejercicio 2008 y 2009 no han sido distribuidas y el Impuesto a la renta 2009 se registra 2010

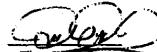
	AÑO 2009	AÑO 2008
Utilidad del Ejercicio	12,582.60	7,667.90
Menos 15%Participación Trabajadores	-1,885.53	-1,150.16
Menos Impuesto a la renta del ejercicio	0.00	-4,469.78
<b>Saldo de utilidades:</b>	<b>10,697.07</b>	<b>2,047.96</b>

  
 CONTADOR GENERAL  
 RUC 0105379002001

**CUENCALICOR CIA LTDA**  
**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA (a)**  
**Año fiscal 2009**

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Descripción	Casillero del Formulario 101	Cuentas Contables de la Compañía (d)	Valor Según la Cfa. (e)
<b>CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>			
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL		3230102	12,582.60
Más/Menos otras partidas conciliatorias para participación laboral (b)			0.00
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE BASE DE CÁLCULO DEL 15% DE PARTICIPACIÓN LABORAL			12,582.60
<b>15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>	<b>811</b>	<b>2110307</b>	<b>1,885.53</b>
<b>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>			
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL	801 o 802	3230102	12,582.60
Menos:			
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)	818	0	0.00
15% Participación a trabajadores (f)	811	2110307	1,885.53
100% Dividendos Percebidos Exentos	812	0	0.00
100% Otras Rentas Exentas y no Gravadas (Art. 9 LRTI)	813	0	0.00
Deducciones por Leyes Especiales (b)	819	0	0.00
Deducción por incremento neto de empleados (Art. 10 LRTI)	821	0	0.00
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad (Art. 10 LRTI)	822	0	0.00
Deducción por rentas generadas en el extranjero (Art. 49 LRTI)			0.00
Ingresos no gravados ocasionados por contraposición entre las NECs o NICs y la normativa tributaria ecuatoriana vigente. Tómese en cuenta los comentarios de la Administración Tributaria, detallados en la Nota Especial de este anexo (detallar estas partidas conciliatorias por cada NEC o NIC aplicada por el contribuyente).		0	0.00
Más:			
Gastos no deducibles locales	814	5220808	6,877.62
Gastos no deducibles del exterior	815	0	0.00
Gastos Incurridos para Generar Ingresos Exentos	816	0	0.00
15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	817	0	0.00
Ajuste por precios de transferencia	820	0	0.00
Gastos no deducibles ocasionados por contraposición entre las NECs o NICs y la normativa tributaria ecuatoriana vigente. Tómese en cuenta los comentarios de la Administración Tributaria, detallados en la Nota Especial de este anexo (detallar estas partidas conciliatorias por cada NEC o NIC aplicada por el contribuyente).			0.00
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE</b>			<b>17,574.69</b>
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 25% (Arts. 43 y 47 del RLRTI)	842	0	17,574.69
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 15% (Arts. 43 y 47 del RLRTI)	841	0	0.00
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>849</b>		<b>4,393.67</b>
<b>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE)</b>			
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>849</b>		<b>4,393.67</b>
Menos:			
Anticipos de Impuesto a la Renta (pagado)	851	1120402	4,484.42
Retenciones por Dividendos Anticipados (Art. 119 RLRTI)	853		0.00
Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal	852	1120403	11,934.72
Retenciones por ingresos provenientes del exterior	854	0	0.00
Exoneración por leyes especiales (c)	856		0.00
Remanente de anticipos no utilizados de ejercicios anteriores (Art. 76 RLRTI)	1120402		13,855.14
<b>SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>859</b>		<b>0.00</b>
<b>SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE</b>	<b>869</b>		<b>-25,880.61</b>

  
 Eliana Gómez G.  
 Contador  
 RUC 0103379002001