

33575

**ADRIAN FEICAN VELEZ
CIA. LTDA.**

**INFORME DE AUDITORÍA
EXTERNA**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009



**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS**

INTENDENCIA DE CUENCA

03 JUN 2010

Cristian Abad Ochoa

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios de: ADRIAN FEICAN VELEZ CIA. LTDA.

Hemos auditado el balance general adjunto de ADRIAN FEICAN VELEZ CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2009, y los correspondientes estado de resultado, evolución del patrimonio y flujos de efectivo, que les son relativos por el período terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoria.

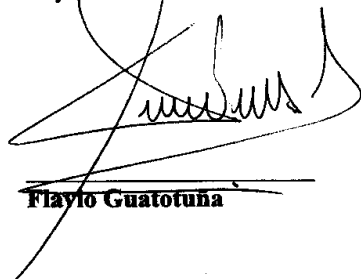
Nuestra auditoria se efectuó de acuerdo a normas ecuatorianas de auditoria. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoria de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes de revelación. Una auditoria incluye el examen sobre la base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para expresar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de **ADRIAN FEICAN VELEZ CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2009, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, de conformidad con normas ecuatorianas de contabilidad.

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I. (Circular No.. 9170104DGE001 del 21 de enero del 2004), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado.

Cuenca – Ecuador

Mayo 26 2010



Flavio Guatotuña

**Registro Nacional de
Firmas Auditoras
RNAE 606**

ADRIAN FEICAN VELEZ CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

Caja y bancos (Nota 3) 8.104

Documentos y cuentas por cobrar:

Cientes 748.931

Personal 1.951

Total Documentos y Cuentas por Cobrar 750.882

Inventarios (Nota 4) 2.212.355

Impuestos y pagos anticipados (Nota 5) 121.887

Total Corriente 3.093.228

ACTIVOS FIJOS (Nota 6) 8.762

Total 3.101.990

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 18)

ADRIAN FEICAN VELEZ CIA. LTDA.

**BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

PASIVOS CORRIENTES:

Sobregiros bancarios (Nota 7)	72.797
Documentos y cuentas por pagar	2.466.978
Total Cuentas y Documentos por Pagar	<u>2.539.775</u>

Gastos acumulados:

Beneficios sociales (Nota 8)	10.944
Impuestos y retenciones (nota 9)	165.555
Total corriente	<u>176.499</u>

PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:

Ver estado adjunto	<u>385.717</u>
Total Patrimonio	385.717
Total	<u>3.101.991</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 18)

ADRIAN FEICAN VELEZ CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

VENTAS :

Ventas netas	3.529.726
(-) Costo de ventas	2.979.859

<u>UTILIDAD BRUTA</u>	<u>549.867</u>
------------------------------	-----------------------

GASTOS :

Gastos administrativos	111.110
Gastos de ventas	410.477

Sub-total	<u>521.587</u>
------------------	-----------------------

UTILIDAD OPERACIONAL	<u>28.280</u>
-----------------------------	----------------------

FINANCIEROS Y OTROS:

+ (-) Otros Ingresos y Otros Egresos	2.052
Neto	

UTILIDAD (Nota 10)	<u>26.228</u>
---------------------------	----------------------

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 18)

ADRIAN FEICAN VELEZ CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Efectivo Neto	34.332
Cuentas por Cobrar	672.842
Gastos Anticipados	550.308
Cuentas por Pagar	418.288
Otros (Neto)	52.926
NETO DE OPERACIÓN	786.268
NETO DE INVERSIONES	52.143
FLUJO DE FINANCIAMIENTO	1.446.584
TOTAL FLUJO	2.284.995
MOVIMIENTO	
Saldo Inicial	631.734
Saldo Final	2.916.729
TOTAL MOVIMIENTO FLUJO	2.284.995

ADRIAN FEICAN VELEZ CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA		RESULTADOS	F. CAPIT	TOTAL
		LEGAL				
Saldos al 31 -12 - 2008	400			175.345	483.117	658.862
Pago Cuentas					-228.820	(228.820)
Apropiación de Cuentas			5.340	(75.894)		(70.554)
Resultado Corriente				26.229		26.229
Saldos al 31-12- 2009	400	5.340		125.680	254.297	385.717

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 18)

ADRIAN FEICAN VELEZ CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE
AMÉRICA)**

1.-

La Compañía tiene como objeto social principal, la compraventa de tarjetas de telefonía y planes de servicios de telefonía, compraventa de bienes y accesorios de teléfono, importación de productos de equipos y accesorios telefónicos, comercialización de telefonía pública cabinas y locutorios, verita de Internet móvil y de bande ancha, representación de compañías nacionales y extranjeras legalmente establecidas en el país

El plazo de duración de la Compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil de Cuenca pero podrá disolverse en cualquier tiempo o prorrogar su plazo, si así lo resolviere la Junta General de Socios en ka forma prevista en la Ley y en éste Estatuto.

2.-

Resumimos los principios y políticas contables aplicadas por la administración de la Compañía en la preparación de sus estados financieros sobre la base de acumulación, conforme a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y Organismos de Control en la República del Ecuador.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009**

2.1. Bases de presentación

La Compañía prepara sus estados financieros en US\$ dólares americanos de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones legales establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

Los Registros y presentación de estos Estados Financieros están basados en el costo histórico.

2.2. Inventarios

Los inventarios se registran al costo de adquisición, que no excede al costo de reposición y precio del mercado, el más bajo. Los inventarios en tránsito están valorados al costo según factura comercial, más los gastos incurridos.

2.3. Activos fijos

Están registrados al costo y su depreciación es calculada sobre valores históricos, de acuerdo con la NEC 17 (modificado por los ajustes del sistema de corrección monetaria registrada hasta el ejercicio económico 2000) sobre la base del método de línea recta, considerando la vida útil estimada de los respectivos activos, los mismos que oscilan entre 20 y 3 años.

Las reparaciones y mantenimientos (menores) se registran en los resultados del ejercicio corriente. Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los activos reemplazados son dados de baja.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009**

Las adiciones del período y su correspondiente depreciación, se ajustaron en base a los porcentajes proporcionales.

2.4. Reconocimiento del Ingreso

El ingreso es reconocido, cuando los activos debidamente documentados para su transferencia de dominio son

vendidos; por lo tanto, constituyen la base de medición del principio contable del devengado.

2.5 Impuesto a la renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad está gravada a la tasa del 25% y es política de la Compañía registrar su provisión correspondiente.

Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros, no están sujetos a retención adicional alguna.

2.6. Estimaciones contables

La preparación de los estados financieros está de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, incluye el uso de ciertas estimaciones contables para determinar la valuación de activos, pasivos y resultados, así como la revelación de pasivos y activos contingentes. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos basaron en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de los montos estimados.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009**

2.7. Flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos y con vencimientos de hasta tres meses.

3.

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR
Caja chica	250
Caja general	7.854
Total	<u>8.104</u>

4.

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Inventario Final	2.212.355
TOTAL	<u>2.212.355</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009**

5. [REDACTED]

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR
Retenciones Renta	67.916
Crédito Tributario IVA	53.971
Total	<u>121.887</u>

6. [REDACTED]

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Muebles y Enseres	3.982	3982	10%	
Equipo de oficina	715	715	10%	
Equipo de computo	4.206	4206	23%	
Programas contables	4.200	4200	33%	
Vehiculos	16.071	16.071	0	20%
Total	29.174	16.071	13.103	
(-) Depreciación Acumulada	2.046	2.295	4.341	
Activo Fijo Neto	27.128	8.762		

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009**

7. [REDACTED]

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR
Banco Bolivariano	982
Banco Pichincha	71.815
Total	<u>72.797</u>

8. [REDACTED]

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR
Beneficios empleados	6.755
IESS	4.189
Total	<u>10.944</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009**

9. [REDACTED]

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR
IVA	37.456
Retenciones en la Fuente	128.099
TOTAL	<u>165.555</u>

10. [REDACTED]

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR
Utilidad corriente	26.229
15% trabajadores	<u>3.935</u>
Base tributaria	22.294
25% Impuesto a la Renta	<u>5.574</u>
Utilidad Neta	<u>16.720</u>
Liquidación de impuesto	
Impuesto a la renta 2009	5.574
Anticipos/Retenciones	<u>67.915</u>
NETO A FAVOR	<u>62.341</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009**

11. [REDACTED]

Al 31 de diciembre del 2.009, el capital social de **ADRIAN FEICAN VELEZ CIA. LTDA.**, está integrado por 400 participaciones nominativas, negociables por un valor de USD \$ 1.00 cada una a valor nominal unitario (Capital de \$ 400.00).

12. [REDACTED]

Está a disposición de los accionistas y puede ser capitalizado, distribuir dividendos, pago de reliquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores.

13. [REDACTED]

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

14. [REDACTED]

Al 31 de diciembre del 2009, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009**

15.

INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN

La Superintendencia de Compañías dispone que las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia para el registro, preparación y presentación de los Estados Financieros. Según resolución

No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008 esta aplicación fue postergada, hasta el 2010.

16.

ACTORES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmatrimoniales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

17

OPINIÓN

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoria externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la razonabilidad de la información y reportes de esta disposición.

La Compañía se encuentra preparando dicha información.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009**

18.

EVENTOS

Al 31 de Diciembre del 2009 y la fecha de preparación de este informe (Mayo-26-2010), no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.